

**CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
(Expresadas en dólares de E U A )

**1. Identificación de la Empresa**

CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. fue constituida en Quito y existe bajo las leyes ecuatorianas mediante expediente No. de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil.

**2. Operaciones**

El objeto social de la Compañía constituye principalmente vender servicios de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

**3. Políticas Contables**

Los estados financieros separados adjuntos de Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido disertadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2019.

- a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de la Compañía han sido separados de acuerdo a Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para Pymes).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- b) Bases de medición

Los estados financieros de CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

- d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas internacionales de información Financiera (NIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Vida útil de activos fijos
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuaria! de beneficios de terminación de empleados de acuerdo a las regulaciones ecuatorianas

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los trechos analizados al 31 de diciembre de 2019.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

#### e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución y la disposición de sus accionistas.

#### f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. adquiere pueden ser clasificados de la siguiente manera: cuentas por cobrar comerciales otras cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieras.

#### Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

#### g) Propiedad y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

#### h) Depreciación de la propiedad y equipos

La propiedad y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipos se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes arts de vida:

Edificios 20 años

Muebles y enseres 10 años

Equipos de computación 3 años

i) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

j) Impuesto a la renta

CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado). Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

k) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobarlas o a punto de aprobante en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

l) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. pueda otorgar.

Los ingresos de CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. provienen principalmente de brindar servicios de viajes organizados, de transporte y alojamiento.

- Los ingresos por intereses son reconocidos por el método del costo amortizado.

- Los ingresos por venta de servicios que CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. comercializa se registran en resultados al momento de su transferencia.

m) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida o de los bienes recibidos. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

n) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja y bancos.

- Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificados como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras Inversiones no Incluidas en el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño v composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**CATEQUILLA AGENCIA DE VIAJES CATEQUILLATRAVEL CIA.LTDA.**

**1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

<i>Detalle</i>	2019
Caja	800.00
Total	800.00

**2. Patrimonio**

El saldo de Patrimonio al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

<i>Detalle</i>	2019
Capital	800.00
Total	800.00



José Cabascango  
GERENTE